

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC ACRI "BEATO F.M.GRECO" di ACRI, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 102 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GABRIELLA	DATTOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CONCETTA	GULLI'	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica viene effettuata in presenza dal revisore dei conti in rappresentanza del MEF e da remoto dal revisore dei conti in rappresentanza del MI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 79.908,20
Riscossioni fino alla reversale n. 6 del 15/04/2022		
conto competenza	€ 8.351,04	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 8.351,04
Pagamenti fino al mandato n.51 del 03/05/2022		
conto competenza	€ 16.058,95	
conto residui	€ 1.615,91	
Totale somme pagate		€ 17.674,86
Fondo di cassa alla data 12/05/2022		€ 70.584,38

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0311256
Situazione alla data del 12/05/2022



Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 79.421,66
Totale disponibilità	€ 79.421,66
Sbilanci non regolarizzati	-€ 8.837,28
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 70.584,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNIONE DI BANCHE ITALIA S.P.A. ABI 3111 CAB 80580 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2022 C/C 1543.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.648,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNIONE DI BANCHE ITALIA S.P.A. alla data del 12/05/2022, pari ad € 84.232,58 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.648,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311256 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2022. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 8.837,28

Si è proceduto al controllo, con il metodo del campionamento, della seguente documentazione:

- mandato n. 31 del 15/04/2022, pari ad € 560,00 relativo al pagamento della fattura relativa all'acquisto di materiale per il contrasto COVID -
- reversale n. 5 del 15/04/2022, pari ad € 1.264,09 "assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per assistenza e supporto psicologico"

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

I Revisori, dopo aver esaminato le carte contabili, non avendo nulla da osservare, esprimono parere favorevole di regolarità contabile.



